

**VELTO CARS S.A.  
W WARSZAWIE**

**OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO  
OKRES OD 01.01.2014 R. DO 31.12.2014 R.**

Opinię i raport opracował:

Bogdan Zegar  
Biegły rewident



**EUREKA AUDITING**  
Sp. z o.o.

Aleje Marcinkowskiego 22 / 61-827 Poznań / tel. 501 893 629  
www.eurekaauditing.pl  
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 778-00-46-078

---

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO  
OKRES OD 01.01.2014 R. DO 31.12.2014 R.**

**Dla Rady Nadzorczej oraz Zgromadzenia Akcjonariuszy  
VELTO CARS S.A. w Warszawie**

Dokonaliśmy badania sprawozdania finansowego VELTO CARS S.A. z siedzibą przy Al. Jerozolimskie 195, 02-222 Warszawa, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 24.109.939,93 zł
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2.321.829,25 zł
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: 3.747.778,32 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku nie wykazał środków pieniężnych.
6. informacja o stosowanych przez Spółkę zasadach rachunkowości oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki, który jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Zadaniem biegłego rewidenta było wyrażenie opinii, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką rachunkowości) oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

- a/ rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 330 z 2013 roku tekst aktualny),
- b/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby dowodów i zapisów księgowych, kwot i informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a/ przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też wyniku finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku,
- b/ sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c/ jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, które opiera się na planach finansowych Zarządu Spółki dotyczących przedsięwzięć w roku 2015.

Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Bogdan Zegar  
Kluczowy biegły rewident, nr ewidencyjny 5475  
Przeprowadzający badanie w imieniu:  
Eureka Auditing Sp. z o.o.  
Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr ewidencyjny 137  
Prezes Zarządu



**EUREKA AUDITING**  
Spółka z o.o.  
al. Marcinkowskiego 22  
61-827 Poznań (1)

Poznań, dnia 25 maja 2015 r.



---

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
VELTO CARS S.A.**

**Al. Jerozolimskie 195, 02-222 Warszawa**

**A. CZĘŚĆ OGÓLNA.**

**1. Podstawa przeprowadzenia badania.**

Badanie zostało przeprowadzone przez firmę EUREKA AUDITING Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, Al. Marcinkowskiego 22, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 137. Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta dnia 23 grudnia 2014 r.

Wyboru biegłego rewidenta dokonano prawidłową decyzją.

Z ramienia firmy EUREKA AUDITING Sp. z o.o. badanie przeprowadził Bogdan Zegar - biegły rewident, uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 5475.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego oraz kluczowy biegły rewident kierujący badaniem oświadczają, że spełnione są wymogi dotyczące bezstronności i niezależności od jednostki badanej oraz wymogi określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, dotyczącym bezstronności i niezależności od badanej Spółki.

**2. Czas i miejsce badania.**

Badanie zostało przeprowadzone w miesiącu marcu 2015 r. w siedzibie biura prowadzącego obsługę księgową Spółki.

**3. Przedmiot badania.**

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 24.109.939,93 zł
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2.321.829,25 zł
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: 3.747.778,32 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku nie wykazał środków pieniężnych.
6. informacja o stosowanych przez Spółkę zasadach rachunkowości oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Badaniem objęto księgi rachunkowe i dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego.

#### **4. Zakres i metody badania.**

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, które nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Badania dokonaliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki.

Zakres i metoda badania sprawozdania sprowadza się do uzyskania pewności dla wydania opinii wyrażanej o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego.

Wykonane przez nas badanie nie wykazało potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym sprawozdaniu finansowym, przedstawiającym sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2014 r. oraz jej wynik finansowy za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst aktualny Dz. U. z 2013 roku Nr 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również stosownie do postanowień przepisów Ustawy z dnia 22 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649),

Zarząd Spółki udostępnił całą wymaganą dokumentację, pozwalającą na wszechstronne sporządzenie raportu z badania, zgromadzenie dokumentacji źródłowej z badania, a w konsekwencji swobodne wyrażenie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Udzielił wymaganych w czasie badania wyjaśnień i złożył pisemne oświadczenie potwierdzające prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego, jak również omawiające wszelkie zobowiązania warunkowe oraz istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.

Badanie zostało przeprowadzone w części metodą reprezentacyjną, stąd też, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.

W trakcie badania poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posługiwaliśmy się badaniem wrywkowym właściwym dla rewizji finansowej. Badanie ograniczono do czynności sprawdzających, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami, z uwagi na różnorodność interpretacji dotyczących stosowanych przepisów podatkowych podlegających ryzyku ich zmian, a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych





## 5. Oświadczenia otrzymane i kompletność danych.

W trakcie naszych prac nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność sprawozdania finansowego oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 25 maja 2015 r. dotyczące:

- kompletnego ujęcia danych w księgach rachunkowych,
- wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym,
- ujawnienia w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

## 6. Charakterystyka badanej jednostki.

Spółka prowadzi działalność w oparciu o umowę Spółki.

VELTO CARS S.A z siedzibą przy Al. Jerozolimskie 195, 02-222 Warszawa została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27.09.2012 roku pod numerem KRS 0000402502.

W dniu 30.06.2014 r. Aktem Notarialnym Rep. A. Nr 10482/2014 w Kancelarii Notarialnej Marek Hrymak, Daniel Kupryjańczyk w Warszawie, przez Notariusza Daniela Kupryjańczyka dokonano uchylecia dotychczasowej treści i nadanie nowego brzmienia Statutu Spółki.

W dniu 22.10.2014 r. Aktem Notarialnym Rep. A. Nr 10482/2014 w Kancelarii Notarialnej Marek Hrymak, Daniel Kupryjańczyk w Warszawie, przez Notariusza Daniela Kupryjańczyka dokonano zmiany Par. 8 Ust. 6 I oraz Par. 23 Statutu Spółki. Przyjęto tekst jednolity Statutu Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2014 r. stanowi wartość 3.510.000,00 zł i dzieli się na 35.100.000 akcji o wartości nominalnej 1 akcji 0,10 zł.

Akcjonariuszami Spółki są:

- TK Invest Sp. z o.o.	26.700.000 akcji
- Krzysztof Szczupak	3.081.636 akcji
- Pozostali Akcjonariusze	5.318.364 akcji

W dniu 12 listopada 2014 roku w Warszawie zawarto umowę objęcia 26.700.000 akcji w drodze subskrypcji prywatnej pomiędzy VELTO CARS S.A., a TK Invest Sp. z o.o. w Lubinie, jako obejmującego akcje. Cena nominalna akcji wynosiła 0,10 zł, a emisyjna 0,15 zł. Podwyższono kapitał akcyjny o kwotę 2.670.000,00 zł oraz kapitał zapasowy (agio) o kwotę 1.335.000,00 zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Spółki stanowił:  
- Pan Krzysztof Szczupak – Prezes Zarządu

Aktualnie działająca Rada Nadzorcza składa się z sześciu członków.

W roku obrotowym 2014 miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady:

- 22 maja 2014 r. członek Rady Nadzorczej Jarosław Dziwa złożył rezygnację z pełnionej funkcji;
- 30 czerwca 2014 roku uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w skład Rady Nadzorczej został powołany Wojciech Przygodzki;
- 20 października 2014 roku członek Rady Nadzorczej Robert Szydłowski złożył rezygnację z pełnionej funkcji;
- 21 października 2014 roku Cezary Nowosad zrezygnował z pełnionych obowiązków członka Rady Nadzorczej;
- 22 października 2014 roku uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki odwołani zostali: Andrzej Kleszczewski i Wojciech Przygodzki. Natomiast nowymi członkami Rady Nadzorczej zostali: Artur Drzymała, Cezary Pelech oraz Michał Zarębski.

W roku 2015, tj. w dniu 12 stycznia 2015 roku uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nowym członkiem Rady Nadzorczej został ponownie Robert Szydłowski.

Skład Rady Nadzorczej:

Paweł Miller – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Marek Szczupak - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Artur Drzymała - Sekretarz Rady Nadzorczej  
Cezary Pelech - Członek Rady Nadzorczej  
Michał Zarębski - Członek Rady Nadzorczej  
Robert Szydłowski - Członek Rady Nadzorczej

6.2 Spółka posiada:

- numer identyfikacji podatkowej NIP: 897-177-50-09
- numer statystyczny REGON: 021533467

6.3 Spółka w roku obrachunkowym 2014 zatrudniała 3 pracowników.



**7. Przedmiot działalności.**

Przedmiotem działalności Spółki, zgodnie z paragrafem 6 umowy Spółki jest jako podstawowa działalność sprzedaż hurtowa i detaliczna samochodów oraz części i akcesoriów.

**8. Informacja o badaniu sprawozdania za rok poprzedni od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

Sprawozdanie finansowe jednostki za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 r. zostało zbadane przez Kancelarię Doradztwa Podatkowego i Badania Bilansów „OPINIA”, przez kluczowego biegłego rewidenta: Jadwigę Kamińską-Mały nr ewidencyjny 6956. Wydana została opinia bez zastrzeżeń.

- 8.1 Sprawozdanie finansowe za rok bilansowy 2013 wykazało po stronie aktywów i pasywów sumę: 2.788.022,96 zł  
oraz zamykało się wynikiem finansowym netto – strata w kwocie: 951.327,97 zł

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Akcjonariuszy.

- 8.2 Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Urzędzie Skarbowym oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym.

**B. REZULTATY DOKONANEGO BADANIA**

**I. System rachunkowości i kontroli wewnętrznej oraz inwentaryzacja**

**1. System rachunkowości**

- ◆ Księgi rachunkowe prowadzone były za rok obrachunkowy 2014 przez Biuro Rachunkowe Kancelaria Dziewa-Rutyna, ul. Świętego Maksymiliana Kolbe 12/2, 59-220 Legnica.
- ◆ Ewidencja księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu systemu komputerowego przez biuro prowadzące ewidencję.
- ◆ Dowody księgowe wprowadzane do ewidencji są ponumerowane oraz dekretowane.

Przechowywanie ksiąg nie budzi zastrzeżeń.

W Firmie prawidłowo dokonano otwarcia ksiąg rachunkowych badanego okresu. Stosownie do art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości w bilansie otwarcia na następny rok obrotowy. Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień ujęcia w księgach i na dzień bilansowy nie budzą zastrzeżeń.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych pozwalają uznać je za wyprowadzone na bieżąco i ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności, w zakresie zdarzeń rozpoznanych i ujawnionych dla sporządzenia sprawozdania finansowego, stosownie do art. 24 ustawy o rachunkowości. Zapewnione jest powiązanie dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.



## 2. System kontroli wewnętrznej

W badanej jednostce nie działa instytucjonalna kontrola wewnętrzna. System kontroli wewnętrznej jest obowiązkiem wykonywanym przez Zarząd.

Na podstawie ustaleń z przeprowadzonych badań stwierdzić należy, że zakres kontroli wewnętrznej jest adekwatny do rozmiarów działalności jednostki.

## 3. Inwentaryzacja.

Dla celów sporządzonego sprawozdania finansowego dokonano inwentaryzacji zapasów samochodów osobowych według protokołu inwentaryzacyjnego z dnia 31.12.2014 r. Stan gotówki w kasie był zerowy.

Biuro prowadzące rachunkowość wykonało ponadto czynności inwentaryzacyjne poprzez sporządzenie inwentarzy księgowych dla celów analizy sald bilansowych.

## II. Analiza finansowa

Dla celów wykonania analizy finansowej zostały sporządzone stosowne zestawienia, dla celów analizy przyjęto wielkości liczbowe w tys. zł.

### 1. Analiza istotnych wielkości sprawozdania finansowego.

Sytuację majątkową i finansową charakteryzują wielkości ustalone z bilansu (aktywa pasywa):

Podstawowe dane	2014	2013
<b>Suma bilansowa</b>	<b>24.110</b>	<b>2.788</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	18.986	13
Zapasy	561	446
Należności krótkoterminowe	4.563	844
Inwestycje krótkoterminowe	-	35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	1.450
Kapitały podstawowe	3.510	840
Kapitały zapasowe	3.528	2.210
Strata lat ubiegłych	- 968	- 17
Strata roku bieżącego	- 2.322	- 951
Rezerwy na zobowiązania	12	16
Zobowiązania krótkoterminowe	20.350	690

## 2. Osiągnięte wyniki działalności przedstawiają dane z rachunku zysków i strat:

Podstawowe dane	2014	2013
Przychody z działalności	1.092	1.985
Koszty działalności	1.228	1.780
Zysk/strata ze sprzedaży	- 136	205
Pozostałe przychody operacyjne	107	-
Pozostałe koszty operacyjne	2.277	214
Strata z działalności operacyjnej	- 2.306	- 9
Koszty finansowe	3	1.121
Strata brutto	- 2.309	- 1.129
Podatek dochodowy	13	- 178
Strata netto	- 2.322	- 951

Z powyższych prezentacji wynika nieporównywalność danych finansowych zaprezentowanych sprawozdaniu finansowym, odstąpiono od wyliczeń wskaźników dynamiki.

## 3. Wskaźniki rentowności:

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	2014	2013
Rentowność majątku (%)	zysk (strata) netto/ aktywa razem	-9,6	- 34,1
Rentowność kapitału własnego (%)	zysk (strata) netto/ kapitał własny	-0,6	- 45,7
Rentowność sprzedaży (%)	Zysk (strata) netto ze sprzedaży/przychody netto ze sprzedaży	-12,4	10,3

Powyższe wskaźniki prezentują wartości ujemne i są nieporównywalne do roku poprzedniego.

## 4. Wskaźniki płynności:

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	2014	2013
Płynność bieżąca	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	0,2	4,0
Płynność przyspieszona	(inwestycje krótkoterminowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	-	0,1

Powyższe wskaźniki wykazują nieporównywalność.

## 5. Wskaźniki zadłużenia ( finansowania)

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	2014	2013
Współczynnik zadłużenia	Kapitał obcy/kapitały ogółem	0,9	0,2
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	Kapitał własny/aktywa trwałe	0,2	-
Trwałość struktury finansowania	Kapitał własny/pasywa ogółem	0,2	0,7

Powyższe wskaźniki prezentują wysoki poziom zadłużenia finansowego Spółki.

Biorąc pod uwagę posiadane zasoby kapitałowe Spółki jako istotne aktywa o wartości rynkowej, sfinansowane zadłużeniem zewnętrznym oraz podwyższenie kapitału sygnalizowane jako dokonane w roku bieżącym, należy wyrazić konkluzję o niezagrożeniu kontynuowania działalności w najbliższym roku obrachunkowym.

### III. Prawdliwość i rzetelność ujęcia poszczególnych pozycji aktywów i pasywów

Sporządzone sprawozdanie finansowe wykazujące wielkości aktywów i pasywów w kwocie: 24.109.939,93 zł zostało przedstawione we wszystkich istotnych aspektach wyceny w sposób poprawny i rzetelny w zaprezentowanych poszczególnych pozycjach sprawozdania finansowego.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazują w bilansie stan: 0,00 zł.

W roku obrachunkowym miało miejsce jednakże zbycie posiadanego aktywa:

- wartość brutto na początek okresu 01.01.2014r.	100.000,00 zł
- zmniejszenia/sprzedaż w okresie obrachunkowym	100.000,00 zł
- wartość brutto na koniec okresu 31.12.2014r.	0,00 zł
- wartość netto na koniec okresu	0,00 zł



### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazują stan 18.986.256,24 zł i dotyczyły głównie nowo nabytego gruntu.

Wycena powyższa składa się z następujących wartości dotyczących tej pozycji bilansowej:

- wartość brutto na początek okresu 01.01.2014r.	0,00 zł
- zwiększenia w okresie obrachunkowym	19.011.297,49 zł
- wartość na koniec okresu 31.12.2014r.	19.011.297,49 zł
- umorzenie na początek okresu 01.01.2014r.	0,00 zł
- zwiększenia w okresie obrachunkowym	25.041,25 zł
- wartość na koniec okresu 31.12.2014r.	25.041,25 zł
- wartość netto wykazana w bilansie	18.986.256,24 zł

### Zapasy

Zapasy dotyczą w całości towarów – samochodów osobowych oraz wykazują stan 560.860,95 zł

### Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w kwocie: 4.562.822,74 zł w istotnej wartości stanowią:

1. Należności od pozostałych jednostek: 4.562.822,74 zł

a/ z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy) w kwocie: 3.885,61 zł

b/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie: 4.467.447,12 zł

VAT w rozliczeniach z Urzędem Skarbowym.

c/ inne w kwocie 91.490,01 zł

Kwoty w rozrachunkach zostały rozliczone w 2015 r.

### Kapitały własne

Wysokość posiadanych kapitałów własnych wykazana w kwocie: 3.747.778,32 zł uległa zwiększeniu w analizowanym okresie obrachunkowym z kwoty: 2.081.351,57 zł w wyniku nowej emisji akcji o kwotę 4.005.000,00 zł oraz uległy zmniejszeniu o stratę roku bieżącego w kwocie 2.321.829,25 zł.

W dniu 12 listopada 2014 roku w Warszawie zawarto umowę objęcia 26.700.000 akcji w drodze subskrypcji prywatnej pomiędzy VELTO CARS S.A., a TK Invest Sp. z o.o. w Lubinie, jako obejmującego akcje. Cena nominalna akcji wynosiła 0,10 zł, a emisyjna 0,15 zł. Podwyższono kapitał akcyjny o kwotę 2.670.000,00 zł oraz kapitał zapasowy (agio) o kwotę 1.335.000,00 zł.

### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wykazują stan w pozycji bilansu w kwocie: 12.500,00 zł i dotyczą pozostałych rezerw krótkoterminowych.

#### **Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe w pozycji bilansu wykazują stan: 20.349.661,61 zł i stanowią:

1. Wobec jednostek powiązanych: 12.000,00 zł
  - a/ inne w kwocie: 12.000,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek: 20.337.661,61 zł
  - a/ kredyty i pożyczki w kwocie: 1.000,00 zł
  - b/ z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy) w kwocie: 450.255,41 zł
  - c/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie: 9.358,67 zł
  - d/ z tytułu wynagrodzeń: 6.731,56 zł
  - e/ inne w kwocie 19.870.315,97 zł

#### **IV. Rzetelność w zakresie kompletności i prawidłowości pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej**

Sporządzony rachunek zysków i strat został sporządzony we wszystkich istotnych aspektach prezentacji w sposób poprawny i rzetelny.

Zarachowane przychody w kwocie 1.092.016,15 zł oraz koszty działalności operacyjnej w kwocie: 1.228.125,15 zł nie budzą zastrzeżeń ich prezentacji.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie: 107.448,80 zł oraz pozostałe koszty operacyjne w kwocie: 2.277.432,16 zł ujęto prawidłowo.

Koszty finansowe w kwocie: 2.562,29 zł dotyczyły głównie różnic z tytułu wycen kursowych.

Wykazana strata w kwocie: - 2.308.654,65 zł jako wynik działalności gospodarczej uznać należy za poprawnie ustalony, który wykazano w rachunku wyników.

Korekta powyższego wyniku w kwocie: 13.174,60 zł dotyczy podatku dochodowego, jako kwoty podatku odroczonego.

Wynik netto wyniósł stratę w wysokości: - 2.321.829,25 zł

#### **V. Rozliczenia podatkowe.**

W wyniku ostatecznych ustaleń ustalono ujemną podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym w kwocie: (-) 67.713,55

Zaznaczyć należy, że zgodnie z polskim prawem podatkowym, rozliczenia w powyższym tytule oraz innych obowiązkowych tytułach rozliczeń z budżetem mogą być przedmiotem kontroli organów skarbowych. Z uwagi na różnorodność interpretacji dotyczących stosowanych przepisów podatkowych podlegają ryzyku ich zmian w wyniku ustaleń przez organy podatkowe.



## **VI. Zdarzenia istotne po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego.**

W dniu 12 stycznia 2015 r. w Kancelarii Notarialnej przed Notariuszem Danielem Kupryjańczykiem w Warszawie, Rep. A nr 174/2015 Aktem Notarialnym w tym podjętą Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ustanowiono podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru, zmiany statutu, wyrażenia zgody na dematerializację akcji serii D i ich wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. Podwyższenie kapitału wynosiło 10.680.000,00 zł. Objęcie akcji w podwyższonym kapitale nastąpiło.

## **C. POZOSTAŁE ZAGADNIENIA**

Zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, oprócz bilansu i rachunku zysków i strat, Spółka sporządziła:

- a/ informacja dodatkowa sporządzona została zgodnie z art. 48 ust1, pkt. 2 ustawy o rachunkowości. W toku badania dane te zostały zweryfikowane jako ustalenia potwierdzone danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych, jak również zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.
- b/ sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zamyka się prawidłową zmianą środków pieniężnych netto – zmniejszenie o kwotę 35.491,06 zł
- c/ zestawienie zmian w kapitale własnym zamyka się prawidłową zmianą kapitału własnego – zwiększenie o kwotę 3.834.737,15 zł.
- d/ Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności:

Dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu Zarządu zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniu finansowym za badany rok obrotowy. Sprawozdanie to zostało naszym zdaniem sporządzone we wszystkich aspektach zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości.

## **D. INFORMACJA KOŃCOWA**

Niniejszy raport wraz z opinią zawiera 13 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych podpisami biegłego rewidenta. Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii z badania.

Raport sporządzono w 4 egzemplarzach:

- 3 egzemplarze - zlecniodawca
- 1 egzemplarz - zleceńbiorca EUREKA AUDITING Sp. z o.o.

Bogdan Zegar

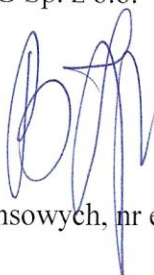
Kluczowy biegły rewident, nr ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr ewidencyjny 137

Prezes Zarządu



**EUREKA AUDITING**  
Spółka z o.o.  
al. Marcinkowskiego 22  
61-827 Poznań (1)

Poznań, dnia 25 maja 2015 r.